

# 平成30年度 定期監査報告 (第8号)

1. 監査の対象                   こまば保育所      ほうりん保育所
2. 監査の期間                   自 平成31年   2月12日
- 至 平成31年   2月18日
3. 監査の場所                   各保育所へ出向
4. 監査執行者                   根室市監査委員 中 本        明
- 根室市監査委員 千 葉   智 人

## 5. 監査の範囲

上記保育所の平成29年度における財務に関する事務の執行について、次の事項を重点として実施した。

### (1) 予算の執行状況

#### ・収 入

- ① 各種現金引継ぎ事務の正否

#### ・支 出

- ① 支出負担行為の当否  
② 支出負担行為に係る証拠書類（納品書等）保管の当否

### (2) 物品、財産管理の状況

- ① 物品出納簿等帳票類の整否  
② 被服貸与記録の記帳管理及び処分手続きの適否  
③ 給食用賄材料在庫保有数量の適否

### (3) その他の事項について

- ① 臨時職員等の任用手続きの適否  
② 職員出勤状況（臨時を含む）の整否  
③ 時間外勤務命令簿等の整否

## 6. 監査の結果及び意見

各保育所から提出された関係書類及び諸帳簿に基づくほか、保育所長及び関係職員より説明を受けるなど、一般監査基準における通査の方法により監査を実施した。

その結果、関係書類及び諸帳簿の事務処理等、おおむね適正に執行されていることが認められた。

事務処理上の軽易な事項については、速やかに措置するよう指導したところであり、

監査の結果としては、その概要の主なものは次のとおりである。

○ こまば保育所

1. 支出事務について

**【指摘事項】**

- (1) 臨時保育士賃金の支出伝票に添付されている使役内訳において、4月1日に欠勤した4時間分の賃金が支払われているものが1件ある。

○ ほうりん保育所

1. 支出事務について

**【指摘事項】**

- (1) 臨時保育士賃金の支出伝票に添付されている使役内訳において、欠勤時間の賃金減額分の単価が本来の単価より過大となっており、賃金が過少支給となっているものが1件ある。

# 平成30年度 定期監査報告 (第9号)

1. 監査の対象 成央小学校 花咲小学校 光洋中学校  
歯舞小学校 歯舞中学校
2. 監査の期間 自 平成31年 2月12日  
至 平成31年 2月18日
3. 監査の場所 各小中学校へ出向
4. 監査執行者 根室市監査委員 中 本 明  
根室市監査委員 千 葉 智 人
5. 監査の範囲

上記各小中学校に係る平成29年度における財務に関する事務の執行について、次の事項を重点として監査したものである。

- (1) 予算の執行状況について
- ① 予算経理関係の適否
  - ② 物品購入手続きの適否
- (2) 物品等の管理状況について
- ① 備品管理の適否
  - ② 理科薬品の保管状況と台帳整備の適否
- (3) 就学援助及び特別支援教育奨励費の受払いの状況について
- ① 学用品、体育実技用具、通学・給食・修学旅行費関係の適否
- (4) スポーツ振興センターに関する事務処理について
- (5) 施設の管理状況について
- ① 施設の維持管理の適否
  - ② 防災、盗難、警備施設の適否
- (6) その他について

## 6. 監査の結果及び意見

各小中学校から提出された関係書類及び諸帳簿に基づくほか、学校長並びに関係職

員より内容の説明を受けるなど、一般監査基準における通査の方法をもって監査を実施したものである。

その結果は、全般としておおむね適正に執行されていると認められた。

なお、監査結果は、その都度、学校長及び関係職員に講評した。